

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-151	23/357

Saknr	Utval	Type	Dato
059/2023	Formannskapet	PS	05.06.2023
	Kommunestyret	PS	

Rammer for årsbudsjett 2024

Vedlegg:

Journalposttittel	Dato
Bevillingsoversyn drift	05.06.2023
Bevillingsoversyn investering	05.06.2023
Økonomisk oversyn drift	05.06.2023
Prosjektoversikt investeringstiltak	05.06.2023

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Grunnlag for driftsbudsjett 2024 vert vedteke i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Grunnlag for investeringsbudsjett 2024 vert vedteke i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

I tråd med økonomireglement for Masfjorden kommune skal kommunestyret i juni møte vedta budsjetttrammer for kommande årsbudsjett. I august-september vert detaljbudsjetteringa gjennomgått med driftseiningane og i oktober legg rådmannen fram sitt budsjettframlegg for 2024 og økonomiplan 2024-2027. Framlegget vert behandla av formannskapet som så legg innstilling til årsbudsjett og økonomiplan til kommunestyret. Endeleg budsjettvedtak finn stad i desember kommunestyremøte.

Regjeringa tok opphавеleg sikte på å kome med framlegg til nytt inntektssystem i kommuneproposisjonen for 2024, med verknader frå 2024. Det er signalisert om ei melding til Stortinget våren 2024. Framlegget til endringar i inntektssystemet vil komme i statsbudsjettet for 2025, med verknader frå budsjettåret 2025.

Fakta

DRIFTSBUDSJETT 2024

Sum generelle driftsinntekter jf. vedlagte bevillingsoversyn drift er anslått til 198,5 mill.

Skatt og rammeoverføringer er i tråd med KS prognosemodell frå 15.mai 2023, som er oppdatert med signala om kommuneopplegget frå Kommuneproposisjonen 2024. Utover realveksten i dei frie inntektene vert det lagt til grunn ein priskompensasjon på 2,0 % frå 2023 til 2024. Anslag for priskompensasjonen kjem i framlegget til statsbudsjettet som vert offentleggjort 6.oktober 2023.

Eigedomsskatteinntektene er anslått til 27,3 mill., som er ein nedgang på 3,3 mill. i høve 2023 nivå.

Andre generelle driftsinntekter er anslått til 23,1 mil., og viser ein nedgang på 2,4 mill. i høve 2023. Nedgangen er som følge av nedtrapping i introduksjonstilskotet frå IMDI.

Sum netto bevillingar til drift jf. vedlagte bevillingsoversyn drift er anslått til 191,0 mill., og representerer ein auke på 12,1 mill. i høve 2023. Det er usikkerheit kring inntekts- og utgiftspostane for fleire av avdelingane. Detaljbudsjetteringa til hausten vil sjå nærare på driftsføresetnadane.

Førebels driftsrammer er basert på vidareført 2023 driftsnivå med følgjande føresetnader:

Føresetnader justert budsjett 2023 og budsjett 2024	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Legekontor: normalisert drift/mindre vikarbruk	1,2 mill.	-
Sjukeheim: vikarbruk	1,4 mill.	1,4 mill.
Sosialstønad: uforandra nivå	2,0 mill.	2,0 mill.
Auke i brøyting av kommunale vegar (ny avtale)	2,3 mill.	2,8 mill.
Bustadutvikling (drift og investering)	10,0 mill.	6,0 mill.
Nedtrapping i introduksjonsordninga (teneste 2750)	3,0 mill.	1,0 mill.
Brutto konsesjonskraftsal	30,0 mill.	20,0 mill.

Finansområdet er budsjettert med ein netto utgift på 10,6 mill. Rente- og utbytteinntektene er anslått til 2,5 mill., mens avdrag- og renteutgifter er budsjettert med 13,1 mill. Rente- og avdragsutgiftene i 2024 er budsjettert med 1,6 mill. over 2023-nivå. Om lag halvparten av låneporteføljen til Masfjorden kommune vil i løpet av 2023 gå frå fast til flytande rente.

Det er budsjettert med nytt låneopptak for investeringsføremål på 6,3 mill. i tillegg til låneopptak på 6,0 mill. frå Husbanken til vidareutlån.

Netto driftsresultat er anslått til eit overskot på 7,8 mill., som utgjer 2,6 % av budsjettert brutto driftsinntekt i 2024. Disponeringa fordeler seg med 6,6 mill. som overføring til investeringsbudsjettet og ein styring av disposisjonsfondet på netto 1,2 mill.

INVESTERINGSBUDSJETT 2024

Sum investeringsutgifter er jf. vedlagte bevillingsoversyn investering anslått til 14,8 mill. Vedlagte prosjektoversikt fordeler investeringsutgiftene på dei ulike investeringsprosjekt.

Investeringsaktiviteten i 2024 vert finansiert ved:

- Låneopptak 6,3 mill.
- Meirverdiavgiftskompensasjon 1,8 mill.
- Overføring frå driftsbudsjett (bruk av disposisjonsfond) 6,6 mill.

Vurdering

Kommunestyret skal ved handsaming av budsjett og økonomiplan ta stilling til nivået på dei finansielle måltala for den langsiktige styringa av kommunen sin økonomi, jf. kommunelova § 14-2. Det skal utgreiast for årsaka til eventuelle avvik frå måltala. Gjeldande måltal for Masfjorden kommune er jf. KS sak 058/2020:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt > 1,75 %
- Vekst i netto rente- og avdragsutgifter < vekst i brutto driftsinntekt
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt < 60 %

Vedlagte økonomisk oversyn drift inneheld berekning av dei finansielle måltala for kommande økonomiplanperiode.

Netto driftsresultat oppfyller målkravet i 2024, men ikkje deretter. Med signal om nytt inntektssystem med verknad frå 2025 er det stor usikkerheit kring konsekvens for Masfjorden kommune.

Vekst i netto rente- og avdragsutgifter oppfyller ikkje målkravet gjennom heile økonomiplanperioden. En del av veksten frå 2023 til 2024 for disse utgiftene er knytt til endra rentevilkår for kommunen.

Netto lånegjeld oppfyller målkravet gjennom heile økonomiplanperioden.

Formannskapet - 059/2023

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Formannskapet har drøfta saka og vil kome attende til vedtak i kommunestyret.

FS - vedtak:

Formannskapet har drøfta saka og vil kome attende til vedtak i kommunestyret.